

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb v Legnave
Sídlo účtovnej jednotky	Legnava 72, 065 46 Legnava
IČO	00691780
Dátum zriadenia	22.07.1982
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Gabriela Dzubinová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	46
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riaditeľ, úsek sociálnej práce a opatrovateľskej starostlivosti, úsek stravovacej prevádzky, úsek ekonomiky a vnútornej prevádzky

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Majetok sa odpisuje metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1.	4	25,00
2.	6	16,66
3.	8	12,50
4.	12	8,33
5.	20	5,00
6.	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 0,01 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a vedie na podsúvahovom účte 750.

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie na podsúvahovom účte 750.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka v roku 2016 netvorila opravné položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V roku 2016 sa v rámci projektu „ELENA“ vykonali stavebné práce a to zateplenie budovy. Zakúpila sa priemyselná sušička. Vyradili sa dve počítačové zostavy.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška ročného poistenia
Nehuteľný majetok tvoriaci budovy vrátane ich stavebných súčastí	Poistenie živelných udalostí a poistenie zodpovednosti za škodu	1 107,60 €
Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	514,49 €
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	911,34 €
Dopravné prostriedky	Úrazové poistenie osôb prepravovaných v motorových vozidlách	339,79 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	4 540,12 €
Budovy, stavby	561 754,08 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	85 992,20 €
Dopravné prostriedky	61 635,72 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	5 492,72 €	Pohľadávky za sociálne a pohrebné služby voči prijímateľom sociálnych služieb
Spolu		5 492,72 €	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Uvedené pohľadávky evidujeme ako pohľadávky v lehote splatnosti.

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Ide o pohľadávky za poskytnuté sociálne služby prijímateľom sociálnych služieb z dôvodu nedostatočného príjmu (čiastočná úhrada). Ich vymáhanie podlieha ochrane príjmu klienta, prípadne osôb, ktoré k nim majú vyživovaciu povinnosť. Budú predmetom vymáhania pri zmene majetkových pomerov klientov alebo pri dedičskom konaní.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období (záloha na plyn, predplatné odborných mesačníkov, poistenie vozidiel a majetku)	3 908,92 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Záporný výsledok hospodárenia z roku 2015 bol presunutý na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Výsledok hospodárenia za rok 2016 je kladný.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka tvoria neuhradené mzdy, daň, poistné a faktúry neuhradené k 31.12.2016.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov tvoria záväzky zo sociálneho fondu.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	
- za poskytnuté sociálne služby	149 691,47
b) ostatné výnosy	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 959,64
c) finančné výnosy	
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	636 939,13
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14 237,65
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 212,56
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	28 518,01
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	187,56

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	95 513,33
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	18 584,20
- voda	4 179,47
- plyn	26 835,88
- štiepaná metrovica	3 344,00
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	50 032,51
512 - Cestovné	624,20
518 - Ostatné služby	19 777,35
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	310 910,97
524 - Zákonné sociálne náklady	111 918,34
527 - Zákonné sociálne náklady	5 925,79
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	303,02
538 - Ostatné dane a poplatky	293,78
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	14 237,65
- odpisy z cudzích zdrojov	2 400,12
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	2 933,55
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	151 013,59
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 728,56
h) ostatné náklady	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá	428,64	750 1 95
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky	275 911,68	750 1 05
Iné	120 604,24	750 1 1, 750 1 1 6, 750 1 2

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Domov sociálnych služieb v Legnave nemá vo svojej správe nehnuteľné kultúrne pamiatky.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet Domova sociálnych služieb v Legnave na rok 2016 bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 15. decembra 2015 uznesením č. 265/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena	23.02.2016	+ 3 400 €	kapitálové výdavky
- druhá zmena	07.04.2016	+ 8 097 €	bežné výdavky a príjmy
- tretia zmena	07.07.2016	+ 8 008 €	bežné výdavky a príjmy
- štvrtá zmena	23.08.2016	+ 82 950 €	kapitálové výdavky
- piata zmena	05.10.2016	+ 7 505 €	bežné výdavky a príjmy
- šiesta zmena	04.11.2016	+ 27 949 €	bežné výdavky
- siedma zmena	15.12.2016	+ 4 909 €	bežné výdavky a príjmy

Čl. X
**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2016 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.